



**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

---

**FLORAROMA S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2019**

*Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401*  
*Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703*

---



**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

---

**FLORAROMA S.A.**

**Estados Financieros Por El Periodo Enero 01 – Diciembre 31 De 2019**

**Informe Del Auditor Independiente**

**INDICE**

Dictamen Del Auditor Independiente

Estado De Situación Financiera

Estado De Resultados Integrales

Estado De Cambios En El Patrimonio De Los Accionistas

Estado De Flujos Del Efectivo

Notas A Los Estados Financieros

---

*Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401*  
*Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703*

---



**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

---

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE FLORAROMA S.A.**

## **INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **OPINIÓN**

He examinado los estados financieros de la Compañía **FLORAROMA S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la Compañía **FLORAROMA S.A.**, al 31 de diciembre de 2019, y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

### **FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN**

He efectuado mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros del informe. Soy independiente de la entidad de conformidad como lo señala el código de ética. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.

- **INDEPENDENCIA**

Soy independiente de **FLORAROMA S.A.**, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y he cumplido con nuestra responsabilidad ética de acuerdo con estos requisitos

---

**Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401**  
**Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703**

---



**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
*R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512*

---

## **RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF y del control interno que la dirección considere necesario para emitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha.

Los encargados de la administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de elaborar la información financiera de la empresa.

## **RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EXTERNO**

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error, y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. (En el Anexo N°1 detallamos las responsabilidades que tenemos como auditores externos de acuerdo con la NIA).

Informo a los responsables de la administración de la empresa **FLORAROMA S.A.**, en relación con, entre otros aspectos, el alcance y oportunidad de la realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la misma, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

---

*Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401*  
*Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703*

---



**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

---

### **OTROS REQUISITOS LEGALES Y REGULATORIOS**

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de la Información Financiera suplementaria respecto del Informe de Cumplimiento Tributario, correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2019 de **FLORAROMA S.A.**, a fin de dar cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Quito, 27 julio de 2020

C.P.A. Lcda. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

SC-RNAE No. 512 REG. NAC. No.25.388

---

**Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401**  
**Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703**

---



**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

---

**ESTADOS FINANCIEROS**  
**FLORAROMA S.A.**  
**EJERCICIO ECONÓMICO 2019**

*Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401*  
*Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703*

---



**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

**FLORAROMA S.A.**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(Valores expresados en US. Dólares)

	NOTAS	VALORES 2.019	VALORES 2.018
<b>A.- ACTIVOS</b>			
<b>a.- ACTIVOS CORRIENTES</b>			
i. Caja- Bancos	3	156.289,79	106.326,77
ii. Cuentas por cobrar	4	558.721,86	708.792,24
iii. Provisión cuentas incobrables	4	-11.062,00	-11.062,00
iv. Otras cuentas por cobrar	5	79.102,49	71.725,90
v. Impuestos corrientes	6	178.190,37	157.019,28
vi. Inventario materiales	7	82.689,27	60.055,43
<b>SUMAN LOS ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.043.931,78</b>	<b>1.092.857,62</b>
<b>b.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			
	<b>8</b>		
i. Muebles y Enseres	8	17.325,90	13.938,20
ii. Maquinaria y Equipo Bebidas	8	693.162,86	569.329,76
iii. Equipos de Computación	8	16.371,48	15.253,93
iv. Equipo de Oficina	8	0,00	3.387,70
v. Vehículo	8	961.936,83	921.936,83
vi. Edificio	8	471.022,47	467.049,95
vii. Terrenos	8	1.107.000,00	1.107.000,00
viii. Invernaderos Estructura Metálica	8	365.646,08	369.618,60
ix. Plantas productoras costos y Amortizables	9	6.872.797,15	3.172.057,99
Menos: Depreciación Acumulada	8	-1.217.153,08	-958.872,38
Menos: Amortización	9	-2.263.398,01	-1.240.297,80
<b>SUMAN LOS ACTIVOS FIJOS</b>		<b>7.024.711,68</b>	<b>4.440.402,78</b>
<b>SUMA TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>8.068.643,46</b>	<b>5.533.260,40</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

*Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401*  
*Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703*



**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

**FLORAROMA S.A.**

**BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(Valores expresados en US. Dólares)

	NOTAS	VALORES 2.019	VALORES 2.018
<b>B.- PASIVOS</b>			
<b>a.- PASIVOS CORRIENTES</b>			
i. Cuentas por Pagar	10	472.355,40	471.554,77
ii. Deudas al Fisco y al IESS	11	103.313,50	70.392,33
iii. Contratos de regalías	12	204.266,48	0,00
iv. Anticipo de clientes	13	314.454,52	225.068,57
v. Obligaciones Financieras	14	972.081,12	415.491,02
vi. Obligaciones accionistas/otros	15	96.767,71	0,00
vii. Obligaciones con los empleados	16	234.937,14	216.199,00
<b>SUMAN LOS PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>2.398.175,87</b>	<b>1.398.705,69</b>
<b>b.- PASIVO A LARGO PLAZO</b>			
i. Obligaciones financieritas	17	1.322.222,24	1.755.185,98
ii. Prestamos accionistas	18	1.107.738,87	1.426.208,49
iii. Contratos Regalías	19	1.086.882,57	0,00
iv. Pasivo diferido		0,00	65.023,64
<b>SUMAN LOS PASIVOS A LARGO PLAZO</b>		<b>3.516.843,68</b>	<b>3.246.418,11</b>
<b>c.- PATRIMONIO NETO</b>			
		<b>20</b>	
i. Capital	20-a	110.000,00	110.000,00
ii. Reserva legal	20-b	5.593,84	5.593,84
iii. Resultados	20-c	2.038.030,07	772.542,76
<b>SUMA EL PATRIMONIO NETO</b>		<b>2.153.623,91</b>	<b>888.136,60</b>
<b>SUMA TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>8.068.643,46</b>	<b>5.533.260,40</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

  
GERENTE  
Ing. Gloria Guachamin

  
CONTADOR  
Ing. Galo Valencia

  
AUDITOR  
Lcda. Pilar Almeida

**Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401**

**Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703**



**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

**FLORAROMA S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
(Valores expresados en US. Dólares)

	NOTAS	VALORES 2019
A VENTAS		5.180.139,12
B INGRESOS NO OPERACIONALES		0,00
C OTROS INGRESOS		96.784,99
D COSTO DE VENTAS		4.376.936,61
E GASTOS OPERACIONALES		222.194,62
F GASTOS ADMINISTRATIVOS		247.782,56
G GASTOS FINANCIEROS		294.039,51
H OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		0,00
I UTILIDAD OPERACIONAL		135.970,81
J 15% TRABAJADORES		20.395,62
K 22% IMPTO RTENTA		27.197,97
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>		<b>88.377,21</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

  
GERENTE  
Ing. Gloria Guachamin

  
CONTADOR  
Ing. Galo Valencia

  
AUDITOR  
Lcda. Pilar Almeida

**Dirección: Larrea 1003 y Santiago Ato. Piso of.401**  
**Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703**



**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
 R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

FLORAROMA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Valores expresados en US. Dólares)

DETALLE	CAPITAL AUTORIZADO	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS APLICADAS 1ra VEZ	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldos Iniciales	110.000,00	5.593,84	78.357,87	-163.218,99	811.914,63	45.489,25	888.136,60
<b>SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2018</b>	<b>110.000,00</b>	<b>5.593,84</b>	<b>78.357,87</b>	<b>-163.218,99</b>	<b>811.914,63</b>	<b>45.489,25</b>	<b>888.136,60</b>
Otros resultados integrales							0,00
Resultados Acumulados			45.489,25			-45.489,25	0,00
Dividendos pagados							0,00
Cambios políticas contables			1.177.110,10				1.177.110,10
Utilidad del ejercicio						88.377,21	88.377,21
<b>SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2019</b>	<b>110.000,00</b>	<b>5.593,84</b>	<b>1.300.957,22</b>	<b>-163.218,99</b>	<b>811.914,63</b>	<b>88.377,21</b>	<b>2.153.623,91</b>

GERENTE

Ing. Gloria Guachamin

CONTADOR

Ing. Galo Valencia

AUDITOR

Lcda. Pilar Almeida

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401  
 Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703



**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

**FLORAROMA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - DIRECTO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en U.S. Dólares)

**VALORES**  
**2019**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Cobros procedentes de las ventas de bienes	5.414.667,45
Otros cobros por actividades de operación	96.784,99
Otros ingresos	
Pagos a proveedores por suministro de bienes	-1.996.887,55
Pagos por cuenta a empleados	-2.052.129,60
Intereses pagados	
Otros pagos por actividades de operación	-68.007,64
Impuestos a las ganancias pagados	-41.260,64
Otra entrada (salidas) de efectivo	4.191,91

**Efectivo neto proveniente de actividades operativas** **1.357.358,92**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	-1.000.992,18
Compra de otros activos a largo plazo (Activo Biológico)	-198.885,85

**Efectivo neto usado en actividades de inversión** **1.199.878,03**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

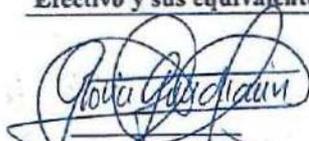
Financiación por préstamos	123.626,36
Otras entradas (salidas) de efectivo	-231.144,23

**Efectivo neto usado en actividades de financiamiento** **107.517,87**

**Aumento neto en efectivo y sus equivalentes** **49.963,02**

**Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año** **106.326,77**

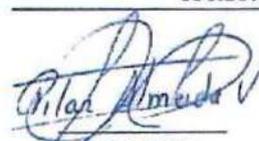
**Efectivo y sus equivalentes al final del año** **156.289,79**

  
GERENTE

Ing. Gloria Guachamin

  
CONTADOR

Ing. Galo Valencia

  
AUDITOR

Lcda. Pilar Almeida

**Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401**

**Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703**



**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**FLORAROMA S.A.**  
**EJERCICIO ECONÓMICO 2019**

**Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401**  
**Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703**

---



**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

---

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2019**

### **1. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO**

**FLORAROMA S.A.** es una compañía constituida en el Ecuador en julio 10 de 2006 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cayambe bajo el No. 136, Tomo 48 en septiembre 20 de 2006, su objeto social principal es la administración y explotación de fincas haciendas, así como la producción agropecuaria en todas sus fases y la comercialización, distribución, intermediación, importación y exportación de productos agropecuarios y afines; la producción, exportación, distribución, intermediación, transporte y comercialización de todo tipo de flores, así como de material orgánico.

El capital social inicial de la Compañía fue de US\$ 800,00; con el último aumento de US\$ 109.200,00 efectuado el 10 de junio del 2014, conforme escritura pública otorgada por la Notaria Décima Primera del cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cayambe bajo el número 3 del 15 de enero de 2015, el Capital Social actual de la Empresa asciende a US\$ 110.000,00 dividido en ciento diez mil acciones ordinarias y nominativas de un valor de US\$ 1,00 cada una.

### **2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Los Estados Financieros adjuntos, son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados

#### **A) PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. -**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF) emitida por el International Accounting Standards Board. Por lo tanto, los estados financieros se presentan en dólares de Estados Unidos que es moneda funcional y de presentación de la Compañía.

#### **2.1.- BASES DE PRESENTACIÓN**

Los estados financieros a diciembre de 2019 fueron preparados en US dólares, de conformidad con lo establecido por disposiciones legales vigentes.

#### **2.2.- INVENTARIOS**

---

*Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401*  
*Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703*

---



Las compras se registran al costo de adquisición, cuando estas ocurren; los inventarios finales se valorizan al promedio ponderado, sin exceder el valor de mercado.

### 2.3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se registran a valor razonable, en base al Informe de reevaluó efectuado por un Perito Independiente. Las nuevas adquisiciones se registran al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia bajo el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados y en función de los años de vida útil, de la siguiente manera:

ACTIVO FIJO	AÑOS VIDA ÚTIL
Edificio	22
Maquinaria y Equipos	10
Muebles y Enseres	10
Vehículos	5
Equipo de Computación	3

Un desglose de los conceptos que conforman los principales rubros de los estados financieros, se informan a continuación:

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Se reconoce como efectivo y equivalentes los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo, el detalle a continuación:

DETALLE	2018	2019
Caja	50.574,79	0,00
Bancos del Pichincha	18.934,82	3.515,36
Banco del Pichincha	0,00	111.915,01
Banco International Finance Bank	36.817,16	40.859,42
<b>TOTAL</b>	<b>106.326,77</b>	<b>156.289,79</b>

### 4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

Las cuentas por Cobrar se generan por las ventas realizadas por condiciones de créditos normales, las cuentas más representativas de Clientes, hemos considerado la provisión de cuentas incobrables.



**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

DETALLE	2018	2019
Cientes del Exterior	702643,98	554.146,36
Cientes Nacionales	6148,26	4.575,53
<b>Total clientes</b>	<b>708.792,24</b>	<b>558.721,89</b>
Provisión cuentas incobrables	-11.062,00	-11.062,00
<b>TOTAL</b>	<b>697.730,24</b>	<b>547.659,89</b>

#### 5. Otras cuentas por cobrar

Están constituidas por el siguiente detalle:

DETALLE	AÑO 2018	AÑO 2019
Anticipo Quincena	-	53,84
Ctas. Empleados prestamos	6438,64	16.312,20
Anticipo proveedores	53480,71	50.327,78
Cuentas por cobrar varios	-	7.640,44
Intereses pagados por Anticipado	11.806,55	4.768,23
<b>TOTAL</b>	<b>71.725,90</b>	<b>79.102,49</b>

La cuenta anticipo a proveedores al 31 de diciembre de 2019, el valor es de US\$ 50.327,78, corresponden a los señores: Figueroa Sergio, Salazar José, Tonello Soluciones Integrales S.A. Trujillo José, Ferreteria Ferrigonoz Cía Ltda.

#### 6. IMPUESTOS CORRIENTES

Un desglose de los conceptos que conforman los Impuestos Anticipados es como sigue:

DETALLE	2018	2019
Retención Fuente IVA	-	26.787,72
Anticipo Impuesto a la renta	6163,69	-
Crédito tributario IVA	81627,74	131.176,30
Crédito tributario Impuesto a la renta	17745,12	20.226,35
Notas de crédito SRI	51.482,73	-
<b>TOTAL</b>	<b>157.019,28</b>	<b>178.190,37</b>

#### 7. INVENTARIOS.

El inventario representa la existencia de bienes destinados para la venta, constituye parte fundamental del giro del negocio de la compañía, detallado a continuación:



**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

DETALLE	2018	2019
Materiales en General	0	1.754,15
Materiales postcosecha	0	69.452,04
Materiales químicos y fertilizantes	60.055,43	11.483,08
<b>TOTAL</b>	<b>60.055,43</b>	<b>82.689,27</b>

#### 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Se muestran al valor razonable, las depreciaciones se aplican en base a la vida útil estimada de las diversas clases de propiedad, planta y equipo de acuerdo con el método de línea recta, detallado a continuación:

En junio 8 de 2018 la Compañía adquiere un terreno por US\$ 810.000,00, según escritura pública en la Notaría del cantón Ibarra, en la que se constituye la hipoteca abierta y prohibición voluntaria de enajenar a favor de la Corporación Financiera Nacional B.P.

Durante el año 2018 la empresa invierte en la construcción de instalaciones y adecuaciones por US\$ 228.155,28 y estructura de invernaderos por US\$ 554.048,26.

#### 9. Plantas productoras costos y Amortizables

Según NIIF 13, Los productos agrícolas cosechados o recolectados que procedan de activos biológicos de una entidad se medirán a su valor razonable menos los costos de venta en el punto de cosecha o recolección. Esta medición será el costo a esa fecha, cuando se aplique la Sección 13 -Inventarios u otra sección de esta NIIF que sea de aplicación.

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2019
Plantas en Producción	784.062,22	2.969.866,58
Plantas en Formación- Distribución F1	0	53.427,87
Plantas en Formación- Distribución F2	0	29.208,03
Plantas en Formación- Distribución F3	0	93.912,08
Regalías plantas en producción	1.453.247,96	2.492.092,45
<b>TOTAL</b>	<b>2.237.310,18</b>	<b>5.638.507,01</b>

#### 10. CUENTAS POR PAGAR.

Representan facturas que una empresa posee pendientes de pago a un proveedor, resultantes de operaciones a crédito con vencimiento no mayor de un año.

**Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401**  
**Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703**



**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

El saldo de Cuentas por Pagar, a diciembre 31 de 2019, corresponde a:

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Proveedores del Exterior	65.925,89	72.415,72
Proveedores Locales	405.628,88	399.939,68
<b>TOTAL</b> US\$	<b>471.554,77</b>	<b>472.355,40</b>

#### 11. OBLIGACIONES FISCO Y AL IEISS

Obligaciones Fiscales y con el IEISS corresponden a deudas con el Servicio de Rentas Internas y al IEISS, por aportes, fondos de reserva, préstamos quirografarios.

<b>Detalle</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2019</b>
Impuestos por pagar	43.161,71	73.578,17
IEISS por pagar	27.230,62	29.735,36
<b>TOTAL</b>	<b>70.392,33</b>	<b>103.313,53</b>

#### 12. Contratos de regalías

<b>Detalle</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2019</b>
Rosen Tantau	0	35.916,72
Plantec	0	100.644,76
Nirp International	0	67.705,00
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>204.266,48</b>

#### 13. ANTICIPOS DE CLIENTES

A diciembre 31 de 2019, corresponde a anticipos entregados por la empresa Gallery Farms por un valor de \$300.020,00; entre otros anticipos llegando a un total de \$309.526,52.

#### 14. OBLIGACIONES BANCARIAS.

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por el ente económico mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras u otros entes distintos de los anteriores, del país o del exterior, también incluye los compromisos de recompra de inversiones y cartera negociada.

A diciembre 31 de 2019 los movimientos bancarios son como sigue:

**Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401**  
**Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703**



**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

DETALLE	AÑO 2018	AÑO 2019
Visa Banca Pichincha	0	39.271,14
Prestamos Banco Pichincha 320595600	14.794,91	16.509,88
Mastercard Banco Pichincha	146.285,40	12.861,32
Préstamo bancario Pichincha 343676400	0	180.554,86
Préstamo Bancario Pichincha 361314300	0	119.513,95
Crédito Proveedores Banco Pichincha	251.163,00	603.369,97
SOBREGIRO BANCARIO	3.247,71	0
<b>TOTAL</b>	<b>415.491,02</b>	<b>972.081,12</b>

Corresponde a préstamos otorgados por el Banco Pichincha; las condiciones y plazos son de acuerdo a las tablas de amortización.

**15. Obligaciones accionista/otros**

Corresponde a préstamos QUINUAANDINA S.A. y Lauro Noboa

**16. Obligaciones con los empleados**

Obligaciones que tiene la compañía con sus empleados según el siguiente detalle:

DETALLE	AÑO 2018	AÑO 2019
Sueldos por pagar	149.429,93	148.703,81
Décimo tercer sueldo por pagar	8.435,40	12.914,77
Décimo cuarto sueldo por pagar	19.679,32	52.922,91
15% Trabajadores	14.172,16	20.395,65
Vacaciones	24.482,19	0
<b>TOTAL</b>	<b>216.199,00</b>	<b>234.937,14</b>

**17. OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO**

A diciembre 31 de 2019 las Obligaciones Bancarias – Largo Plazo presenta un saldo de US\$ 1.322.222,24 que corresponde a préstamos otorgados por el Banco Pichincha y la Corporación Financiera Nacional.

**18. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS – LARGO PLAZO.**

A diciembre 31 de 2019 presenta un saldo de US\$ 1.107.738,87 que corresponde a préstamos otorgados por los Accionistas de la Compañía:

**Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401**  
**Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703**



**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

DETALLE	2018	2019
Nancy Ortega	228.801,77	937.834,59
Gloria Guachamín	1.197.406,72	169.904,28
<b>TOTAL</b>	<b>1.426.208,49</b>	<b>1.107.738,87</b>

**19. Contratos de regalías largo plazo**

DETALLE	AÑO 2018	AÑO 2019
Rosen Tantau	0,00	5.250,00
Plantec S.A	0,00	333.450,14
Contratos Regalías	0,00	748.182,43
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>1.086.882,57</b>

**20. PATRIMONIO.**

**a. CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la Compañía es de US\$110.000 dividido en ciento diez mil acciones ordinarias y normativas de un valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

**b. RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías requiere que, al menos el 10% de la utilidad anual líquida sea destinada para formar la reserva legal, hasta que esta alcance, por lo menos, el 50% del capital social. Al cierre del ejercicio presenta un saldo de US\$ 5.593,84.

**c. RESULTADOS ACUMULADOS**

Agrupar las subcuentas que representan utilidades no distribuidas y pérdidas acumuladas, sobre las que los accionistas o socios no han tomado decisiones a la fecha el valor es de US\$ 1.300.957,22

**21. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

La Compañía registra los ingresos de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad NIC 18.

**22. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS**

La compañía registra el gasto a costo histórico y se lo reconoce en el momento en que se incurre.

**23. ESTADO DE RESULTADOS**

*Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401*  
*Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703*



**a) Ingresos Operacionales**

Son aquellos ingresos producto de la actividad económica principal de la empresa.

**b) Costos y Gastos**

- **Costos de Servicios**

Está compuesto por los costos que incurren en la prestación de servicios a los clientes como; materiales, aditivos, mantenimiento de equipos.

- **Gastos de Personal**

Gastos que la empresa incurre por pagos al personal administrativo y empleados por la prestación de servicios tales como: Sueldos, Aporte Patronal y Beneficios Sociales

- **Gastos de Administración**

Constituido por los gastos en los que la empresa incurrió para realizar las actividades como: Servicios Básicos, Arriendo, Útiles de Oficina, Gastos de Movilización y Transporte, Seguridad, Honorarios Profesionales entre otros.

- **Gastos Financieros**

Sn aquellos en que incurre una organización para la obtención de financiación.

**24. CUMPLIMIENTO SOBRE NORMAS DE DERECHO DE AUTOR**

Hasta la fecha de emisión de nuestro informe de auditoría, hemos verificado principalmente que la compañía mantenga licencia de usos de los sistemas utilizados.

**25. REVISIONES TRIBUTARIAS**

A la fecha del informe de auditoría independiente, la compañía no ha sido notificada por auditorías tributarias en el periodo económico auditado.

**26. HECHOS POSTERIORES**

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no estuviera revelados en los mismos y en sus notas.

**27. SALDOS INICIALES**

El efecto de los saldos iniciales de acuerdo a la NIA 510 no implica ningún efecto relevante para la emisión de mi opinión al 31 de Diciembre de 2019.



**ANEXO N°1**

**RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EXTERNO EN RELACION CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Como parte de nuestra auditoria de conformidad con la NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria. También:

- a) Identificamos y evaluamos lo riesgos de error material de los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a erros, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones erróneas, evasión del control interno, aspectos que no necesariamente pueden ser identificados en el transcurso de la auditoria.
- b) Obtuvimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la compañía.
- c) Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la administración de la compañía.
- d) Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoria obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoria sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria 27 de julio de 2020.
- e) Evaluamos la correspondiente presentación global, la estructura y contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados en mención representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.